

财政项目支出绩效评价报告

项目名称：乌鲁木齐市财政会计职业学校新建室内
综合体育馆项目

项目单位：乌鲁木齐市财政会计职业学校

主管部门：乌鲁木齐市财政局

2022 年 04 月

目录

一、基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）项目绩效目标	2
二、绩效评价工作开展情况	3
（一）绩效评价目的、对象和范围	3
1.评价目的	3
2.评价对象和范围	3
（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准	4
1.评价原则	4
2.评价指标体系	4
3.评价方法	12
4.评价标准	13
（三）绩效评价工作过程	13
三、综合评价情况及评价结论	14
（一）评价结论	14
（二）主要绩效	15
四、绩效评价指标分析	16
（一）项目决策情况	16
1.项目立项	16
2.绩效目标	16
3.资金投入	17

(二) 项目过程情况	17
1. 资金管理	18
2. 组织实施	19
(三) 项目产出情况	19
1. 产出数量	19
2. 产出质量	20
3. 产出时效	20
4. 产出成本	20
(四) 项目效益情况	21
1. 项目效益	21
2. 满意度指标完成情况分析	22
五、预算执行进度与绩效指标偏差	22
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	22
(一) 主要经验及做法	22
(二) 存在的问题及原因分析	23
七、其他需要说明的问题	23
八、有关建议	23

一、基本情况

（一）项目概况：

根据《关于对乌鲁木齐市财政会计职业学校新建室内综合体育馆项目立项的批复》（乌发改函【2020】5号）、国家体育总局发布的《青少年体育“十三五”规划》（新教体艺[2015]2号）、《关于进一步加强校园三大球项目工作通知》等文件要求。乌鲁木齐市财政会计职业学校新建室内综合体育馆项目已列入2020年乌鲁木齐市第一批重点建设项目计划。建设地址位于市财政会计职业学校校园东南角预留地，占地面积2402.15平方米，总建筑面积5877.92平方米，建设内容为建设内容为新建室内体育馆，包括篮球、羽毛球、乒乓球、排球、形体室、健身房、更衣室、卫生间、淋浴室、器材室等内容。项目总投资3300万元，建设期限2年。该建设项目建设年限为2年。该项目的实施也是学校为积极响应国家、自治区的号召，为提高青少年体育素质，加强和完善学校体育教育服务体系、培养德智体美劳全面的素质人才等方面积极努力的结果。

经乌财科教〔2019〕95号、乌财建〔2020〕182号、乌财建〔2020〕310号、乌财建〔2021〕136号等文件批准，该项目资金得以保障，项目施工期计划为两年，具体为2020年—2021年。乌鲁木齐市财政会计职业学校新建室内综合体育馆项目系2021年预算内资金，共安排资金300万元，于2021年年中追加，资金全部到位且全部支付完毕，年中没有对资金进行调增、调减。

（二）项目绩效目标：

本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目绩效目标设置横跨项目期两年，为总体绩效目标，预计在两年建设期间，计划完成新建室内综合体育馆的建设，包括篮球、羽毛球、乒乓球、排球、形体室、健身房、更衣室、卫生间、淋浴室、器材室等内容；以及建配套附属设施主要包括绿化、硬化、消防安防系统设施、供水管网、排水管网、供热管网、电力线路等单项工程。规划总用地面积 2402.15 m²，总建筑面积 5877.92 m²。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.评价目的

本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：

（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

2.评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：乌鲁木齐市财政会计职业学校新建室内综合体育馆项目

（2）绩效评价范围：

1. 项目范围：乌鲁木齐市财政会计职业学校新建室内综合体育馆项目的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影

响效果。

2. 时间范围：2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

1. 评价原则

（1）科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

2. 评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如附件所示。

项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
过程	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	项目建设数量	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
产出	产出质量	竣工验收合格率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	项目按计划完工率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出成本	项目成本不超预算	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	社会效益指标	教学环境改善	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
	可持续影响指标	提高学校教学质量		社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。
满意度指标完成情况分析	满意度指标	教职工满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。
		学生满意度		

3.评价方法

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目（乌鲁木齐市财政会计职业学校新建室内综合体育馆项目）的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

- 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
- 《关于印发〈乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法〉的通知》（乌财预〔2018〕56号）
- 《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）
- 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

（三）绩效评价工作过程

评级小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情

况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备^①、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对 2021 年乌鲁木齐市财政会计职业学校新建室内综合体育馆项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为 100 分，绩效评级为“优”^②。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

项目各部分权重和绩效分值

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	4	4	100%
		立项程序规范性	4	4	100%
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3	100%
		绩效指标明确性	3	3	100%
	资金投入	预算编制科学性	3	3	100%
		资金分配合理性	3	3	100%
过程	资金管理	资金到位率	5	5	100%

^① 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。

^② 参考《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中 90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
		预算执行率	5	5	100%
		资金使用合规性	3	3	100%
	组织实施	管理制度健全性	3	3	100%
		制度执行有效性	4	4	100%
产出	产出数量	项目建设数量	10	10	100%
	产出质量	竣工验收合格率	10	10	100%
	产出时效	项目按计划完工率	10	10	100%
	产出成本	项目成本不超预算	10	10	100%
效益	项目效益	社会效益指标	5	5	100%
		可持续影响指标	5	5	100%
满意度指标 完成情况分 析	满意度指标	教职工满意度	5	5	100%
		学生满意度	5	5	100%

（二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，新建室内综合体育馆的建设，建设面积约为 5877.92 平方米，并配备有相应的设施，以确保体育馆的正常运转，改善了学校体育教学设施，为提高青少年体育素质，加强和完善学校体育教育服务体系、培养德智体美劳全面的素质人才等方面提供有力保障。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决算指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，权重为 20 分，实际得分 20 分。

1.项目立项

立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得 4 分。

立项程序规范性：项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得 4 分。

综上，该指标满分 8 分，得分 8 分。

2.绩效目标

绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分 3 分。

绩效目标明确性：项目明确为新建一栋室内综合体育馆，建设内容为新建室内体育馆，项目总投资 3300 万元，建设期限 2 年

（2020-2021 年）。项目建设资金由中央及自治区专项资金和地方财政拨款安排。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

3.资金投入

预算编制科学性：预算资金数根据建设工程的进度由施工单位计算出工程量以及对应的工程进度款；由监理单位提供相应的监理费用；由设计单位提供相应的设计费用；上报至市建管中心进行审核。故预算编制科学性指标得分 3 分。

资金分配合理性：根据《2021 年政府投资计划教育系统（第二批）资金预算（新建室内综合体育馆项目）》（乌财建〔2021〕136 号）文件精神，该部分资金适合使用基建项目资金，资金分配根据市建管中心审核的情况，合理支付工程进度款及前期费用（包括监理费、设计费等）。故资金分配合理性指标得分 3 分。

综上，该指标满分 6 分，得分 6 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标由 2 个二级指标和 5 个三级指标构成，权重为 20

分，实际得分 20 分。

1.资金管理

资金到位率：该项目资金由财政拨付，根据《2021 年政府投资计划教育系统（第二批）资金预算（新建室内综合体育馆项目）》（乌财建〔2021〕136 号）文件在 2021 年 7 月 15 日到位，资金直接支付到施工单位、监理单位、设计单位等。故资金到位率指标得分 5 分。

预算执行率：2021 年 8 月-11 月向项目承建方新疆天一建工投资集团有限责任公司支付建设项目 2020 年 11 月工程余款 7.55 万元，2021 年 9 月工程进度款 0.45 万元，2021 年 10 月工程进度款 104.66 万元，2021 年 11 月工程进度款 78.9 万元。2021 年 8 月、10 月向项目设计单位新疆生产建设兵团建工设计研究院（有限责任公司）支付设计费 52.29 万元。2021 年 10 月、12 月向监理单位为新疆兴盛宏安项目管理有限公司 30.1 万元，2021 年 12 月支付新建室内综合体育馆项目地下管线测量费 0.35 万元。支付工程所需其他费用 25.7 万元。故预算执行率得分为 5 分。

资金使用合规性：本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为 3 分。

综上，该指标满分 13 分，得分 13 分。

2.组织实施

管理制度健全性：乌鲁木齐市财政会计职业学校已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为 3 分。

制度执行有效性：根据现场调研和资料抽查情况，乌鲁木齐市财政会计职业学校严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分 4 分。

综上，该指标满分 7 分，得分 7 分。

（三）项目产出情况

项目产出指标由 4 个二级指标和 4 个三级指标构成，权重为 40 分，实际得分 40 分。

1.产出数量

数量指标“项目建设数量”的目标值是 1 栋，2021 年度我单位实际完成 1 栋，原因是 2021 年 11 月新建室内综合体育馆项目已完成竣工验收。

实际完成率：100%，故实际完成率得分为 10 分。

2.产出质量

竣工验收合格率：目标值是 100%，我单位在项目完工后，根据相关要求，及时进行竣工验收，并于 2021 年 11 月 9 日竣工验收及消防验收已完结。2021 年度我单位实际完成竣工验收合格率达到 100%，质量达标率得分为 10 分。

3.产出时效

建设工程项目按计划完工率：该项目于 2020 年 1 月 13 日经市发改委同意立项批复，当年 3 月 16 日学校正式启动综合体育馆建设项目前期工作。2021 年 3 月 10 日恢复开工建设，6 月已完成主体结构验收，7 月至今进行室内外装饰装修及水暖、消防、上下水安装阶段。10 月底已完成所有剩余工程量及室外配套工程，项目完工。11 月 9 日完成竣工验收，截至目前项目消防验收已完成，可交付使用。

故完成及时性得分为 10 分。

4.产出成本

项目成本不超预算：目标值是 100%，本项目实际支出 300 万元，无超支情况，项目资金全部完成。

项目成本不超预算小于等于 300 万元，故得分为 10 分。

综上，该指标满分 40 分，得分 40 分。

（四）项目效益情况

项目效益指标由 2 个二级指标和 2 个三级指标构成，权重为 10 分，实际得分 10 分。

1.项目效益

（1）实施效益

经济效益指标：不适用。

社会效益指标：评价指标“教学环境改善”，指标值：有效改善，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施将满足学校 1500 名师生使用。体育馆将满足室内足球、篮球、羽毛球、兵乓球、排球等使用功能，同时包含形体室、健身房、更衣室、卫生间、淋浴室、器材室、办公室等使用功能。项目建成后可以改善全校师生教学环境，提高学生的运动积极性，增强青少年意志品质、团结协作、积极向上、拼搏进取精神，增强规则意识、合作精神和交往能力。

生态效益指标：不适用。

可持续影响指标：评价指标“提高学校教学质量”，指标值：大于等于 90%，实际完成值：90%。该项目的完成科充分宣传普及运动项目文化，培养青少年锻炼兴趣和技能特长，学习掌握科学锻炼的基础知识、基本技能和有效方法，积极营造校园体育文化氛围，倡导科学健康的体育健身和生活理念，把身心健康作为个人全面发展和适应社会的重要能力。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 分。

2. 满意度指标完成情况分析

(1) 满意度指标

群众满意度：评价指标“教职工满意度”，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值： $\geq 90\%$ 。评价指标“学生满意度”，指标值： $\geq 90\%$ ，实际完成值： $\geq 90\%$ 。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为 600 个样本，有效调查问卷 550 份。其中，统计“教职工、学生满意度”的平均值为 91%。故满意度指标得分为 10 分。

综上，该指标满分 10 分，得分 10 分。

五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目预算执行率为 100%，指标总体完成率为 100%，二者之间的偏差值为 0%，小于 20%。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

1. 学校依据预算安排利用财政资金依法依规，做到公开透明，依照制度规定，发挥其效能，满足师生的需要需求。

2. 学校以后要按照要求做好日常工作，发挥体育馆最大效能，做好预算，合理利用资金，为师生社会服务。

（二）存在的问题及原因分析

1. 项目在编制项目预算时缺乏较为完善和明确细化及合理的绩效目标，部分项目的前期调研、可行性研究等工作有待完善。

2. 体育馆内部各室需要进一步整理美化、靓化，提升其水平，满足师生及社会需要，管理服务要更加精细化。

七、其他需要说明的问题

1. 项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；
2. 项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；
3. 项目的申报、审核机制完善；
4. 未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

八、有关建议

1、按照相关文件的要求，对项目专项预算进行绩效目标的编制，规范项目绩效目标内容，完善项目绩效目标的科学性和合理性。

2、在各项工作开展前，实施充分的前期调研，保障项目管理制度的有效和全面的执行，保障项目经费的使用能更加符合发展的需要，确保项目内容能得到全面落实完成。